



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 914 458 366  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: SKJERVIK HOLDING AS  
Forretningsadresse: Bedriftsveien 19  
4313 SANDNES

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

### Konsern

Morselskap i konsern: Ja  
Konsernregnskap lagt ved: Nei

### Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja  
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

### Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Stig Skjervik  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.06.2023

### Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

*Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.*

Brønnøysundregistrene, 28.04.2024



## Resultatregnskap

| Beløp i: NOK  | Note | 2022           | 2021           |
|---|------|----------------|----------------|
| <b>RESULTATREGNSKAP</b>                               |      |                |                |
| <b>Kostnader</b>                                      |      |                |                |
| Annen driftskostnad                                   | 2    | 11 337         | 11 450         |
| <b>Sum kostnader</b>                                  |      | <b>11 337</b>  | <b>11 450</b>  |
| <b>Driftsresultat</b>                                 |      | <b>-11 337</b> | <b>-11 450</b> |
| <b>Finansinntekter og finanskostnader</b>             |      |                |                |
| Inntekt på inv. i datterselskap og tilknyttet selskap |      | 425 000        | 300 000        |
| Annen finansinntekt                                   |      | 22 007         | 12 830         |
| <b>Sum finansinntekter</b>                            |      | <b>447 007</b> | <b>312 830</b> |
| Rentekostnad til foretak i samme konsern              |      | 279 537        | 230 243        |
| Annen finanskostnad                                   |      | 18 445         | 11 309         |
| <b>Sum finanskostnader</b>                            |      | <b>297 982</b> | <b>241 552</b> |
| <b>Netto finans</b>                                   |      | <b>149 025</b> | <b>71 278</b>  |
| <b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>            |      | <b>137 688</b> | <b>59 828</b>  |
| Skattekostnad på ordinært resultat                    | 3    | 30 285         | 13 162         |
| <b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>          |      | <b>107 403</b> | <b>46 666</b>  |
| <b>Årsresultat</b>                                    |      | <b>107 403</b> | <b>46 666</b>  |
| <b>Overføringer og disponeringer</b>                  |      |                |                |
| Konsernbidrag   | 4    |                | 39 000         |
| Avgitt konsernbidrag                                  |      | 106 080        |                |
| Overføringer annen egenkapital                        | 4    | 1 323          | 7 666          |
| <b>Sum overføringer og disponeringer</b>              |      | <b>107 403</b> | <b>46 666</b>  |



### Balanse

| Beløp i: NOK                                   | Note | 2022              | 2021              |
|--|------|-------------------|-------------------|
| <b>BALANSE - EIENDELER</b>                     |      |                   |                   |
| <b>Anleggsmidler</b>                           |      |                   |                   |
| <b>Immaterielle eiendeler</b>                  |      |                   |                   |
| <b>Finansielle anleggsmidler</b>               |      |                   |                   |
| Investering i datterselskap                    | 5    | 10 182 749        | 10 076 669        |
| Lån til foretak i samme konsern                | 6    | 1 641 738         | 1 589 738         |
| <b>Sum finansielle anleggsmidler</b>           |      | <b>11 824 486</b> | <b>11 666 406</b> |
| <b>Sum anleggsmidler</b>                       |      | <b>11 824 486</b> | <b>11 666 406</b> |
| <b>Omløpsmidler</b>                            |      |                   |                   |
| <b>Varer</b>                                   |      |                   |                   |
| <b>Fordringer</b>                              |      |                   |                   |
| Andre fordringer                               | 6    | 425 000           | 300 000           |
| <b>Sum fordringer</b>                          |      | <b>425 000</b>    | <b>300 000</b>    |
| <b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>     |      |                   |                   |
| <b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b> | 7    | <b>1 156 865</b>  | <b>1 679 257</b>  |
| <b>Sum omløpsmidler</b>                        |      | <b>1 581 865</b>  | <b>1 979 257</b>  |
| <b>SUM EIENDELER</b>                           |      | <b>13 406 351</b> | <b>13 645 663</b> |
| <b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>          |      |                   |                   |
| <b>Egenkapital</b>                             |      |                   |                   |
| <b>Innskutt egenkapital</b>                    |      |                   |                   |
| Aksjekapital                                   | 4, 8 | 100 000           | 100 000           |
| <b>Sum innskutt egenkapital</b>                |      | <b>100 000</b>    | <b>100 000</b>    |
| <b>Opptjent egenkapital</b>                    |      |                   |                   |
| Annen egenkapital                              | 4    | 295 686           | 188 283           |
| <b>Sum opptjent egenkapital</b>                |      | <b>295 686</b>    | <b>188 283</b>    |



## Balanse

| Beløp i: NOK                      | Note | 2022              | 2021              |
|-----------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| <b>Sum egenkapital</b>            |      | <b>395 686</b>    | <b>288 283</b>    |
| <b>Gjeld</b>                      |      |                   |                   |
| <b>Langsiktig gjeld</b>           |      |                   |                   |
| <b>Annen langsiktig gjeld</b>     |      |                   |                   |
| Øvrig langsiktig gjeld            | 6    | 6 500 000         | 7 000 000         |
| <b>Sum annen langsiktig gjeld</b> |      | <b>6 500 000</b>  | <b>7 000 000</b>  |
| <b>Sum langsiktig gjeld</b>       |      | <b>6 500 000</b>  | <b>7 000 000</b>  |
| <b>Kortsiktig gjeld</b>           |      |                   |                   |
| Betalbar skatt                    | 3    | 365               | 2 162             |
| Annen kortsiktig gjeld            | 6, 7 | 6 510 300         | 6 355 218         |
| <b>Sum kortsiktig gjeld</b>       |      | <b>6 510 665</b>  | <b>6 357 380</b>  |
| <b>Sum gjeld</b>                  |      | <b>13 010 665</b> | <b>13 357 380</b> |
| <b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>   |      | <b>13 406 351</b> | <b>13 645 663</b> |



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 526476

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 914 458 366  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: SKJERVIK HOLDING AS  
Forretningsadresse: Bedriftsveien 19  
4313 SANDNES

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

#### Konsern

Morselskap i konsern: Ja  
Konsernregnskap lagt ved: Nei

#### Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja  
Benyttet ved utarbeidelsen av  
årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

#### Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Stig Skjervik  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.06.2023

#### Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet  
ikke skal revideres: Ja  
Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern  
autorisert regnskapsfører: Ja  
Ekstern autorisert regnskapsfører har i  
løpet av regnskapsåret bistått ved den  
løpende regnskapsføringen eller utført  
andre tjenester for selskapet enn å  
utarbeide årsregnskapet: Ja

#### Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.  
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

*Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.*

Brønnøysundregistrene, 26.06.2023

---

Brønnøysundregistrene  
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund  
Telefon: 75 00 75 00  
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no  
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 914 458 366  
SKJERVIK HOLDING AS

## RESULTATREGNSKAP

| <b>Beløp i: NOK</b>                                   | <b>Note</b> | <b>2022</b>    | <b>2021</b>    |
|---|-------------|----------------|----------------|
| <b>RESULTATREGNSKAP</b>                               |             |                |                |
| <b>Kostnader</b>                                      |             |                |                |
| Annen driftskostnad                                   | 2           | 11 337         | 11 450         |
| <b>Sum kostnader</b>                                  |             | <b>11 337</b>  | <b>11 450</b>  |
| <b>Driftsresultat</b>                                 |             | <b>-11 337</b> | <b>-11 450</b> |
| <b>Finansinntekter og finanskostnader</b>             |             |                |                |
| Inntekt på inv. i datterselskap og tilknyttet selskap |             | 425 000        | 300 000        |
| Annen finansinntekt                                   |             | 22 007         | 12 830         |
| <b>Sum finansinntekter</b>                            |             | <b>447 007</b> | <b>312 830</b> |
| Rentekostnad til foretak i samme konsern              |             | 279 537        | 230 243        |
| Annen finanskostnad                                   |             | 18 445         | 11 309         |
| <b>Sum finanskostnader</b>                            |             | <b>297 982</b> | <b>241 552</b> |
| <b>Netto finans</b>                                   |             | <b>149 025</b> | <b>71 278</b>  |
| <b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>            |             | <b>137 688</b> | <b>59 828</b>  |
| Skattekostnad på ordinært resultat                    | 3           | 30 285         | 13 162         |
| <b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>          |             | <b>107 403</b> | <b>46 666</b>  |
| <b>Årsresultat</b>                                    |             | <b>107 403</b> | <b>46 666</b>  |
| <b>Overføringer og disponeringer</b>                  |             |                |                |
| Konsernbidrag   | 4           |                | 39 000         |
| Avgitt konsernbidrag                                  |             | 106 080        |                |
| Overføringer annen egenkapital                        | 4           | 1 323          | 7 666          |
| <b>Sum overføringer og disponeringer</b>              |             | <b>107 403</b> | <b>46 666</b>  |



Organisasjonsnr: 914 458 366  
SKJERVIK HOLDING AS

## BALANSE

Beløp i: NOK

|  | Note | 2022 | 2021 |
|--|------|------|------|
|--|------|------|------|

### BALANSE - EIENDELER

#### Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

##### Finansielle anleggsmidler

|                                      |   |                   |                   |
|--------------------------------------|---|-------------------|-------------------|
| Investering i datterselskap          | 5 | 10 182 749        | 10 076 669        |
| Lån til foretak i samme konsern      | 6 | 1 641 738         | 1 589 738         |
| <b>Sum finansielle anleggsmidler</b> |   | <b>11 824 486</b> | <b>11 666 406</b> |
| <b>Sum anleggsmidler</b>             |   | <b>11 824 486</b> | <b>11 666 406</b> |

#### Omløpsmidler Varer

##### Fordringer

|                       |   |                |                |
|-----------------------|---|----------------|----------------|
| Andre fordringer      | 6 | 425 000        | 300 000        |
| <b>Sum fordringer</b> |   | <b>425 000</b> | <b>300 000</b> |

##### Bankinnskudd, kontanter og lignende Sum bankinnskudd, kontanter og lignende

|  |   |           |           |
|--|---|-----------|-----------|
|  | 7 | 1 156 865 | 1 679 257 |
|--|---|-----------|-----------|

|                         |  |                  |                  |
|-------------------------|--|------------------|------------------|
| <b>Sum omløpsmidler</b> |  | <b>1 581 865</b> | <b>1 979 257</b> |
|-------------------------|--|------------------|------------------|

|                      |  |                   |                   |
|----------------------|--|-------------------|-------------------|
| <b>SUM EIENDELER</b> |  | <b>13 406 351</b> | <b>13 645 663</b> |
|----------------------|--|-------------------|-------------------|

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

##### Innskutt egenkapital

|                                 |      |                |                |
|---------------------------------|------|----------------|----------------|
| Aksjekapital                    | 4, 8 | 100 000        | 100 000        |
| <b>Sum innskutt egenkapital</b> |      | <b>100 000</b> | <b>100 000</b> |

##### Opptjent egenkapital

|                                 |   |                |                |
|---------------------------------|---|----------------|----------------|
| Annen egenkapital               | 4 | 295 686        | 188 283        |
| <b>Sum opptjent egenkapital</b> |   | <b>295 686</b> | <b>188 283</b> |

|                        |  |                |                |
|------------------------|--|----------------|----------------|
| <b>Sum egenkapital</b> |  | <b>395 686</b> | <b>288 283</b> |
|------------------------|--|----------------|----------------|

#### Gjeld

##### Langsiktig gjeld

|                                   |   |                  |                  |
|-----------------------------------|---|------------------|------------------|
| Annen langsiktig gjeld            |   |                  |                  |
| Øvrig langsiktig gjeld            | 6 | 6 500 000        | 7 000 000        |
| <b>Sum annen langsiktig gjeld</b> |   | <b>6 500 000</b> | <b>7 000 000</b> |



|                                 |      |                   |                   |
|---------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| <b>Sum langsiktig gjeld</b>     |      | <b>6 500 000</b>  | <b>7 000 000</b>  |
| <b>Kortsiktig gjeld</b>         |      |                   |                   |
| Betalbar skatt                  | 3    | 365               | 2 162             |
| Annen kortsiktig gjeld          | 6, 7 | 6 510 300         | 6 355 218         |
| <b>Sum kortsiktig gjeld</b>     |      | <b>6 510 665</b>  | <b>6 357 380</b>  |
| <b>Sum gjeld</b>                |      | <b>13 010 665</b> | <b>13 357 380</b> |
| <b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b> |      | <b>13 406 351</b> | <b>13 645 663</b> |



Organisasjonsnr: 914 458 366  
SKJERVIK HOLDING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note  
8

#### Antall aksjer og aksjeeiere

| <u>Aksjeklasse</u> | <u>Ant. aksjer</u> | <u>Pålydende</u> | <u>Bokført verdi</u> |
|--------------------|--------------------|------------------|----------------------|
| Ordinære aksjer    | 10000.00           | 10.00            | 100000.00            |

  

| <u>Aksjeeiere - fritekst</u> | <u>Antall</u> | <u>Eierandel</u> | <u>Aksjeklasse</u> |
|------------------------------|---------------|------------------|--------------------|
| Stig Skjervik                | 10000.00      | 100.00%          | Ordinære aksjer    |

  

| <u>Sum</u> | <u>Sum antall</u> | <u>Sum eierandel</u> |
|------------|-------------------|----------------------|
|            | 10000.00          | 100.00%              |

Note

#### Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:  
0.00

Note  
5

#### Konsern, tilknyttet selskap og datterselskap

##### Tilknyttet selskap/datterselskap

| <u>Navn og adresse</u>  | <u>Eierandel</u> | <u>Stemmeandel</u> | <u>Egenkapital</u> | <u>Resultat</u> |
|-------------------------|------------------|--------------------|--------------------|-----------------|
| Bedriftsveien 19 AS     | 100.00%          | 100.00%            | 3679989.00         | 629367.00       |
| Hesthammeren Eiendom AS | 100.00%          | 100.00%            | 513846.00          | -139383.00      |

Virksomheten inngår i konsolideringen til morselskapets konsernregnsk.: Nei

| <u>Navn</u>         | <u>Forretningskontor</u>                      |
|---------------------|---|
| Skjervik Holding AS | Bedriftsveien 19 4313<br>SANDNES 1102 Sandnes |

Datterselskap er utelatt fra konsolideringen: Nei





## Skjervik Holding AS

---

### Noter til regnskapet for 2022

#### Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk for små foretak.

##### *Datterselskap/tilknyttet selskap*

Datterselskapet og tilknyttede selskaper vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte og andre utdelinger er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskapet. Overstiger utbytte andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen.

##### *Klassifisering og vurdering av balanseposter*

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

##### *Skatter*

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.

##### *Bruk av estimater*

Ledelsen har brukt estimater og forutsetninger som har påvirket resultatregnskapet og verdsettelsen av eiendeler og gjeld, samt usikre eiendeler og forpliktelser på balansedagen under utarbeidelsen av årsregnskapet i henhold til god regnskapsskikk.

#### Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte og lån til ansatte

Selskapet har fravalgt revisjon og har derfor ingen kostnader knyttet til dette.



## Skjervik Holding AS

### Noter til regnskapet for 2022

#### Note 3 - Skatt

| <i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>  | 2022     | 2021     |
|--|----------|----------|
| Betalbar skatt                               | 30 285   | 13 162   |
| Årets totale skattekostnad                   | 30 285   | 13 162   |
| <i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>    | 2022     | 2021     |
| Ordinært resultat før skattekostnad          | 137 688  | 59 829   |
| Permanente forskjeller                       | -31      | 0        |
| Resultatført konsernbidrag                   | -425 000 | -300 000 |
| Alminnelig inntekt                           | -287 343 | -240 171 |
| Mottatt konsernbidrag                        | 425 000  | 300 000  |
| Ytet konsernbidrag                           | -136 000 | -50 000  |
| Årets skattegrunnlag                         | 1 657    | 9 829    |
| Betalbar skatt (22%) av årets skattegrunnlag | 365      | 2 162    |

*Forklaring til hvorfor årets skattekostnad ikke utgjør 22% av resultat før skatt*

|                                 | 2022   |
|---------------------------------|--------|
| 22% skatt av resultat før skatt | 30 291 |
| Permanente forskjeller (22%)    | -7     |
| Beregnet skattekostnad          | 30 284 |

Effektiv skattesats \*) 22 %

\*) Skattekostnad i forhold til resultat før skatt

Selskapet har mottatt et konsernbidrag kr. 425.000 som gir en skatteøkning på kr. 93.000, samt avgitt konsernbidrag kr. 136.000 som gir en skattereduksjon på kr. 29.920

#### Note 4 - Egenkapital

|                        | Aksjekapital | Annen egenkapital | Sum     |
|------------------------|--------------|-------------------|---------|
| Egenkapital 01.01.2022 | 100 000      | 188 284           | 288 284 |
| Årsresultat            | 0            | 107 403           | 107 403 |
| Egenkapital 31.12.2022 | 100 000      | 295 687           | 395 687 |

Det er avgitt et netto konsernbidrag til datterselskap på kr. 106.080. Dette er ført mot selskapets egenkapital iht God regnskapsskikk for små selskaper.



## Skjervik Holding AS

---

### Noter til regnskapet for 2022

#### Note 5 - Datterselskap, tilknyttet selskap m v

Navn på morselskap  
Skjervik Holding AS

Forretningskontor  
Bedriftsveien 19 4313 SANDNES 1102 Sandnes

| Selskap                 | Kontor  | Eier-<br>andel | Resultat<br>2022 | Egenkapital<br>pr. 31.12 | Bokført verdi<br>pr. 31.12 |
|-------------------------|---------|----------------|------------------|--------------------------|----------------------------|
| Bedriftsveien 19 AS     | Sandnes | 100 %          | 629 367          | 3 679 989                | 9 576 669                  |
| Hesthammeren Eiendom AS | Sandnes | 100 %          | -139 383         | 513 846                  | 500 000                    |
| Sum                     |         |                | 489 984          | 4 193 835                | 10 076 669                 |

#### Note 6 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

|                                 |                   |                   |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|
| <i>Fordringer</i>               | <b>2022</b>       | <b>2021</b>       |
| Lån til foretak i samme konsern | 2 066 738         | 1 889 738         |
| <i>Gjeld</i>                    | <b>2022</b>       | <b>2021</b>       |
| Annen kortsiktig gjeld          | 4 764 294         | 4 096 657         |
| Lansiktig lån                   | 6 500 000         | 7 000 000         |
| Sum                             | <u>11 264 294</u> | <u>11 096 657</u> |

#### Note 7 - Bankinnskudd

Selskapet har et innestående beløp på konto kr. 1.141.006 som er sperret for oppgjør av et askjesalg for eier og partnere hvor motpost i regnskapet er annen kortsiktig gjeld. Beløpet skal utbetales over en 5 års periode første gang april 2020.

#### Note 8 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

|                 | Antall | Pålydende | Balanseført |
|-----------------|--------|-----------|-------------|
| Ordinære aksjer | 10 000 | 10        | 100 000     |

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

|                           | Ordinære<br>aksjer | Eier-<br>andel | Stemme-<br>andel |
|---------------------------|--------------------|----------------|------------------|
| Stig Skjervik, Styreleder | 10 000             | 100 %          | 100 %            |



Skjervik Holding AS

---

## Årsrapport for 2022

- Årsregnskap
- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter



## Skjervik Holding AS

---

### Resultatregnskap

|   | Note | 2022           | 2021           |
|---|------|----------------|----------------|
| <b>Driftskostnader</b>                                |      |                |                |
| Annen driftskostnad                                   | 2    | <u>11 337</u>  | <u>11 450</u>  |
| Driftsresultat  |      | <u>-11 337</u> | <u>-11 450</u> |
| <b>Finansinntekter og finanskostnader</b>             |      |                |                |
| Inntekt på inv. i datterselskap og tilknyttet selskap |      | 425 000        | 300 000        |
| Annen finansinntekt                                   |      | 22 007         | 12 830         |
| Rentekostnad til foretak i samme konsern              |      | 279 537        | 230 243        |
| Annen finanskostnad                                   |      | <u>18 445</u>  | <u>11 309</u>  |
| Netto finansposter                                    |      | <u>149 025</u> | <u>71 278</u>  |
| Ordinært resultat før skattekostnad                   |      | <u>137 688</u> | <u>59 828</u>  |
| Skattekostnad på ordinært resultat                    | 3    | <u>30 285</u>  | <u>13 162</u>  |
| <b>Årsresultat</b>                                    |      | <u>107 403</u> | <u>46 666</u>  |
| <b>Overføringer og disponeringer</b>                  |      |                |                |
| Konsernbidrag   | 4    | 0              | 39 000         |
| Avgitt konsernbidrag                                  |      | 106 080        | 0              |
| Overføringer annen egenkapital                        | 4    | <u>1 323</u>   | <u>7 666</u>   |
| Sum disponert   |      | <u>107 403</u> | <u>46 666</u>  |



## Skjervik Holding AS

---

### Balanse pr. 31. desember

|                                     | Note | 2022              | 2021              |
|-------------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| <b>Anleggsmidler</b>                |      |                   |                   |
| <i>Finansielle anleggsmidler</i>    |      |                   |                   |
| Investeringer i datterselskap       | 5    | 10 182 749        | 10 076 669        |
| Lån til foretak i samme konsern     | 6    | 1 641 738         | 1 589 738         |
| Sum finansielle anleggsmidler       |      | <u>11 824 486</u> | <u>11 666 406</u> |
| Sum anleggsmidler                   |      | <u>11 824 486</u> | <u>11 666 406</u> |
| <b>Omløpsmidler</b>                 |      |                   |                   |
| <i>Fordringer</i>                   |      |                   |                   |
| Andre fordringer                    | 6    | 425 000           | 300 000           |
| Sum fordringer                      |      | <u>425 000</u>    | <u>300 000</u>    |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 7    | 1 156 865         | 1 679 257         |
| Sum omløpsmidler                    |      | <u>1 581 865</u>  | <u>1 979 257</u>  |
| Sum eiendeler                       |      | <u>13 406 351</u> | <u>13 645 663</u> |



**Skjervik Holding AS**

**Balanse pr. 31. desember**

|                               | Note | 2022       | 2021       |
|-------------------------------|------|------------|------------|
| <b>Egenkapital</b>            |      |            |            |
| <i>Innskutt egenkapital</i>   |      |            |            |
| Aksjekapital                  | 4, 8 | 100 000    | 100 000    |
| Sum innskutt egenkapital      |      | 100 000    | 100 000    |
| <i>Opptjent egenkapital</i>   |      |            |            |
| Annen egenkapital             | 4    | 295 686    | 188 283    |
| Sum opptjent egenkapital      |      | 295 686    | 188 283    |
| Sum egenkapital               |      | 395 686    | 288 283    |
| <b>Gjeld</b>                  |      |            |            |
| <i>Annen langsiktig gjeld</i> |      |            |            |
| Øvrig langsiktig gjeld        | 6    | 6 500 000  | 7 000 000  |
| Sum annen langsiktig gjeld    |      | 6 500 000  | 7 000 000  |
| <i>Kortsiktig gjeld</i>       |      |            |            |
| Betalbar skatt                | 3    | 365        | 2 162      |
| Annen kortsiktig gjeld        | 6, 7 | 6 510 300  | 6 355 218  |
| Sum kortsiktig gjeld          |      | 6 510 665  | 6 357 380  |
| Sum gjeld                     |      | 13 010 665 | 13 357 380 |
| Sum egenkapital og gjeld      |      | 13 406 351 | 13 645 663 |

Sandnes, 23. mars 2023

Stig Skjervik  
daglig leder, styreleder



## Skjervik Holding AS

---

### Noter til regnskapet for 2022

#### Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk for små foretak.

##### *Datterselskap/tilknyttet selskap*

Datterselskapet og tilknyttede selskaper vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte og andre utdelinger er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskapet. Overstiger utbytte andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen.

##### *Klassifisering og vurdering av balanseposter*

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

##### *Skatter*

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.

##### *Bruk av estimater*

Ledelsen har brukt estimater og forutsetninger som har påvirket resultatregnskapet og verdsettelsen av eiendeler og gjeld, samt usikre eiendeler og forpliktelser på balansedagen under utarbeidelsen av årsregnskapet i henhold til god regnskapsskikk.

#### Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte og lån til ansatte

Selskapet har fravalgt revisjon og har derfor ingen kostnader knyttet til dette.



## Skjervik Holding AS

### Noter til regnskapet for 2022

#### Note 3 - Skatt

| Årets skattekostnad fordeler seg på:         | 2022        | 2021        |
|--|-------------|-------------|
| Betalbar skatt                               | 30 285      | 13 162      |
| Årets totale skattekostnad                   | 30 285      | 13 162      |
| <i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>    | <b>2022</b> | <b>2021</b> |
| Ordinært resultat før skattekostnad          | 137 688     | 59 829      |
| Permanente forskjeller                       | -31         | 0           |
| Resultatført konsernbidrag                   | -425 000    | -300 000    |
| Alminnelig inntekt                           | -287 343    | -240 171    |
| Mottatt konsernbidrag                        | 425 000     | 300 000     |
| Ytet konsernbidrag                           | -136 000    | -50 000     |
| Årets skattegrunnlag                         | 1 657       | 9 829       |
| Betalbar skatt (22%) av årets skattegrunnlag | 365         | 2 162       |

Forklaring til hvorfor årets skattekostnad ikke utgjør 22% av resultat før skatt

|                                 | 2022   |
|---------------------------------|--------|
| 22% skatt av resultat før skatt | 30 291 |
| Permanente forskjeller (22%)    | -7     |
| Beregnet skattekostnad          | 30 284 |
| Effektiv skattesats *)          | 22 %   |

\*) Skattekostnad i forhold til resultat før skatt

Selskapet har mottatt et konsernbidrag kr. 425.000 som gir en skatteøkning på kr. 93.000, samt avgitt konsernbidrag kr. 136.000 som gir en skattereduksjon på kr. 29.920

#### Note 4 - Egenkapital

|                        | Aksjekapital | Annen egenkapital | Sum     |
|------------------------|--------------|-------------------|---------|
| Egenkapital 01.01.2022 | 100 000      | 188 284           | 288 284 |
| Årsresultat            | 0            | 107 403           | 107 403 |
| Egenkapital 31.12.2022 | 100 000      | 295 687           | 395 687 |

Det er avgitt et netto konsernbidrag til datterselskap på kr. 106.080. Dette er ført mot selskapets egenkapital iht God regnskapsskikk for små selskaper.



## Skjervik Holding AS

### Noter til regnskapet for 2022

#### Note 5 - Datterselskap, tilknyttet selskap m v

Navn på morselskap  
Skjervik Holding AS

Forretningskontor  
Bedriftsveien 19 4313 SANDNES 1102 Sandnes

| Selskap                 | Kontor  | Eier-<br>andel | Resultat<br>2022 | Egenkapital<br>pr. 31.12 | Bokført verdi<br>pr. 31.12 |
|-------------------------|---------|----------------|------------------|--------------------------|----------------------------|
| Bedriftsveien 19 AS     | Sandnes | 100 %          | 629 367          | 3 679 989                | 9 576 669                  |
| Hesthammeren Eiendom AS | Sandnes | 100 %          | -139 383         | 513 846                  | 500 000                    |
| Sum                     |         |                | 489 984          | 4 193 835                | 10 076 669                 |

#### Note 6 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

| <i>Fordringer</i>               | 2022       | 2021       |
|---------------------------------|------------|------------|
| Lån til foretak i samme konsern | 2 066 738  | 1 889 738  |
| <i>Gjeld</i>                    | 2022       | 2021       |
| Annen kortsiktig gjeld          | 4 764 294  | 4 096 657  |
| Lansiktig lån                   | 6 500 000  | 7 000 000  |
| Sum                             | 11 264 294 | 11 096 657 |

#### Note 7 - Bankinnskudd

Selskapet har et innstående beløp på konto kr. 1.141.006 som er sperret for oppgjør av et askjesalg for eier og partnere hvor motpost i regnskapet er annen kortsiktig gjeld. Beløpet skal utbetales over en 5 års periode første gang april 2020.

#### Note 8 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

|                 | Antall | Pålydende | Balanseført |
|-----------------|--------|-----------|-------------|
| Ordinære aksjer | 10 000 | 10        | 100 000     |

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

|                           | Ordinære<br>aksjer | Eier-<br>andel | Stemme-<br>andel |
|---------------------------|--------------------|----------------|------------------|
| Stig Skjervik, Styreleder | 10 000             | 100 %          | 100 %            |